Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	68	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	-	-	176	-	(109)	-	68	-
в том числе:	За 2025 г.	68	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	-	68	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	(109)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	307	(121)	207	-	-	(114)	-	-	-	-	-	514	(235)
	За 2024 г.	140	(47)	167	-	-	(75)	-	-	-	-	-	307	(121)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	307	(121)	207	-	-	(114)	-	-	-	-	-	514	(235)
	За 2024 г.	140	(47)	167	-	-	(75)	-	-	-	-	-	307	(121)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	279	186	94
в том числе: Офисное оборудование	279	186	94
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	207	-	-	(207)	-	-
	За 2024 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	207	-	-	(207)	-	-
	За 2024 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 000	-	6 732	-	-	-	-	-	11 732	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
в том числе: Вклад в уставный капитал дочерней организации	За 2025 г.	5 000	-	6 732	-	-	-	-	-	11 732	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 000	-	6 732	-	-	-	-	-	11 732	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	520	-	103 333	(103 552)	-	-	X	X	301	-
	За 2024 г.	-	-	123 177	(122 657)	-	-	X	X	520	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	301	-	-	-	-	-	301	-
	За 2024 г.	-	-	132	(132)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	5 318	(5 318)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 199	(51 199)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	520	-	97 714	(98 234)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	71 846	71 326	-	-	-	-	520	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 616	(170)	2 348	-	(14 367)	-	(170)	-	2 597	-
	За 2024 г.	360	-	14 616	-	(360)	-	-	-	14 616	(170)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	798	-	29	-	(798)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	7	-	919	-	(128)	-	-	-	798	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 266	(170)	1 716	-	(12 266)	-	(170)	-	1 716	-
	За 2024 г.	345	-	12 266	-	(177)	-	-	-	12 266	(170)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	121	-	603	-	(121)	-	-	-	603	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 431	-	-	-	(1 182)	-	-	-	249	-
	За 2024 г.	-	-	1 431	-	-	-	-	-	1 431	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 616	(170)	2 348	-	(14 367)	-	(170)	X	2 597	-
	За 2024 г.	360	-	14 616	-	(360)	-	-	X	14 616	(170)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 454	3 629	-	(10 247)	-	-	4 836
	За 2024 г.	60	11 451	-	(58)	-	-	11 454
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 367	3 629	-	(9 367)	-	-	3 629
	За 2024 г.	-	9 367	-	-	-	-	9 367
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	341	-	-	(341)	-	-	-
	За 2024 г.	-	341	-	-	-	-	341
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 330	-	-	(445)	-	-	885
	За 2024 г.	-	1 330	-	-	-	-	1 330
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	416	-	-	(94)	-	-	322
	За 2024 г.	55	413	-	(53)	-	-	416
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 454	3 629	-	(10 247)	-	X	4 836
	За 2024 г.	60	11 451	-	(58)	-	X	11 454

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 629	9 367	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 629	9 367	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 172	4 445	1 989	1 875	2 752
	За 2024 г.	-	2 337	-	166	2 172

в том числе:						
Резерв на годовую премию (2025)	За 2025 г.	-	2 354	-	-	2 354
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на годовую премию (2024)	За 2025 г.	2 172	-	368	1 803	-
	За 2024 г.	-	2 337	-	166	2 172
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	2 091	1 621	72	398
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	5 000	5 000	-
в том числе: БАНК ГПБ (АО)	5 000	5 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 017	51 331
Затраты на оплату труда	20 037	10 484
Отчисления на социальные нужды	4 102	2 658
Амортизация	114	75
Прочие затраты	91 647	71 577
Итого по элементам	120 917	136 125
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): - незавершенного производства, готовой продукции	520	(520)
Итого расходы по обычным видам деятельности	121 437	135 605

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

капица
kapitza@omz.tech

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Капица Технологии» за 2025 год

Москва

Россия, 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 9А
ОКПО 59381285, ОГРН 1085010000350, ИНН 5078017129, КПП 77051001

Оглавление

1. Общие сведения 4

1.1. Общая информация 4

1.2. Сведения об образовании юридического лица 4

1.3. Структура капитала и участники Общества 4

1.4. Бенефициарные владельцы ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах 5

1.6. Территориально-обособленные подразделения 5

1.7. Виды деятельности 5

1.8. Состав органов управления, исполнительного и контрольных органов 6

1.9. Информация о численности и вознаграждениях основному управленческому персоналу 6

1.10. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности 7

2. Информация о рисках 7

2.1. Риски хозяйственной деятельности ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

2.2. Санкции и геополитические риски ..... **Ошибка! Закладка не определена.**

3. Непрерывность деятельности 8

4. Бухгалтерская отчетность 8

5. Основные положения учетной политики 9

5.1. Активы и обязательства в иностранных валютах 9

5.2. Способы оценки имущества 9

5.3. Учет нематериальных активов 10

5.4. Учет основных средств 10

5.5. Учет аренды 11

5.6. Учет запасов 11

5.7. Учет незавершенного производства 11

5.8. Учет финансовых вложений 11

5.9. Учет расходов будущих периодов 12

5.10. Учет оценочных обязательств 12

5.11. Учет займов и кредитов 13

5.12. Учет доходов 13

5.13. Учет расходов 13

5.14. Налоги и налогообложение, страховые взносы 14

5.15. Инвентаризация активов и обязательств 14

6. Расшифровка и пояснения к статьям Бухгалтерского баланса, не отраженных в табличных пояснениях 14

6.1. Прочие внеоборотные активы 14
6.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса) 15
6.3. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса) 15
6.4. Уставный капитал (строка 1310 Баланса) 15
6.5. Добавочный капитал (строка 1350 Баланса) 16
6.6. Резервный капитал (строка 1360 Баланса) 16
6.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса) 16
6.8. Чистые активы 17
7. Расшифровка и пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах 17
7.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) 17
7.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) 17
7.3. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах) 18
7.4. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) 18
7.5. Прочие доходы (строки 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах) 18
7.6. Прочие расходы (строки 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах) 19
8. Имущество и величина обеспечений, отраженных на забалансовых счетах 20
8.1. НМА, полученные в пользование 20
9. Расшифровка и пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств 20
9.1. Расшифровка к статьям «Денежные потоки от текущих операций» 21
9.2. Расшифровка к статьям «Денежные потоки от инвестиционных операций» 22
9.3. Расшифровка к статьям «Денежные потоки от финансовых операций» 23
10. Информация о связанных сторонах 23
10.1. Организации (лица), которые контролируют Общество и которые контролируются Обществом. 23
10.2 . Операции со связанными сторонами за отчетный период ..... Ошибка! Закладка не определена.
10.3 . Состояние расчетов со связанными сторонами на отчетную дату. Ошибка! Закладка не определена.
11. Условные факты хозяйственной деятельности 24
12. Информация о совершенных обществом крупных сделках 24
13. События после отчетной даты 24
14. Государственная помощь 24
15. Информация по прекращаемой деятельности 24
16. Исправление ошибок 24

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Капица Технологии» (ООО «Капица Технологии») (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 г. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

1.1. Общая информация

Правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Капица Технологии»***

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО «Капица Технологии»***

ИНН/КПП: 5078017129 /770501001 (до 06.12.2024 5078017129/507801001)

Адрес места нахождения: 115035, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул. Садовническая, д. 9А;

Почтовый адрес: 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 9А;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 115035, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул. Садовническая, д. 9А;

Телефон/факс: +7 (495) 662-10-40.

1.2. Сведения об образовании юридического лица

Закрытое акционерное общество «Белкор» зарегистрировано Межрайонной ИФНС России №12 по Московской области «18» декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1025007831166.

ЗАО «Белкор» реорганизовано в порядке преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Белкор» «04» февраля 2008 года, основной государственный регистрационный номер 1085010000350. Согласно передаточному акту, составленному по состоянию на 01.12.2007 ЗАО «Белкор» передало, а его правопреемник ООО «Белкор» принял активы и пассивы реорганизуемого общества, а также права и обязанности последнего.

По решению участника «28» ноября 2023 года была произведена смена наименования ООО «Белкор» на Общество с ограниченной ответственностью «Капица Технологии».

Правовое положение ООО «Капица Технологии», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Капица Технологии» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

1.3. Структура капитала и участники Общества

Поскольку раскрытие информации о связанных сторонах в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к последствиям, указанным в п. 16 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном объеме.

Единственным участником Общества является Закрытый комбинированный паевой инвестиционный фонд.

1.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Участие ООО «Капица Технологии» в коммерческих организациях с долей участия в уставном капитале от 5% и выше по состоянию на 31.12.2025г:

Таблица № 2

Наименование дочернего хозяйственного общества	Всего размер уставного капитала дочернего хозяйственного общества, руб.	Доля участия Общества на 31.12.2025	Доля участия Общества на 31.12.2024
Акционерное общество «ВОЛГАТЕХГАЗ» (ИНН 3435146603 КПП 343501001, местонахождение 404119, Волгоградская область, г Волжский, пр-кт Металлургов, дом 6, кабинет 18)	10 000 000,00	50%	50%
Общество с ограниченной ответственностью «Грасис-Тех» (ИНН 5010052487, КПП 501001001, местонахождение 141984, Московская область, г.о. Дубна, г Дубна, пр-кт Науки, дом 24)	45 000 000,00	14,8%	-

1.5. Территориально-обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленные структурные подразделения:

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Таблица № 3

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) обособленного структурного подразделения	
1	Обособленное подразделение ООО «Капица Технологии» в г. Волжский	404103, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Александрова, д. 71, кв. 6, ком. 6	02.12.2025 г. обособленное подразделение закрыто

1.6. Виды деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Капица Технологии», является производство и реализация промышленных газов (ОКВЭД2 20.11), в том числе:

- оказание информационно-консультационных услуг по работе с промышленными газами и процессу их переработки;
- прочие виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

ООО «Капица Технологии» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.7. Состав органов управления, исполнительного и контрольных органов

Органами управления ООО «Капица Технологии» являются:

- Общее собрание участников;

- Совет директоров;

- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В соответствии со ст. 10 Устава ООО «Капица Технологии» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 10 Устава Общества.

В соответствии со ст. 11 Устава Общества Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников.

В соответствии со ст. 12 Устава Общества единоличный исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников.

Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 12 Устава ООО «Капица Технологии».

Малородов Александр Вячеславович избран Генеральным директором Общества сроком на 3 (Три) года решением единственного участника № 5 от 22.05.2024г.

1.8. Информация о численности и вознаграждениях основному управленческому персоналу

Списочная численность работающих сотрудников в Обществе составила:

Таблица № 4

Показатель	2025г	2024г
Списочная численность, чел.	5	4

В состав основного управленческого персонала входят: Генеральный директор, заместители Генерального директора, члены Совета директоров.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала включают в себя:

Таблица № 5

Наименование	2025г	2024г
Краткосрочные вознаграждения, всего, в т.ч.:		-
по оплате труда	3 195	318
компенсационные выплаты	147	31
по оплате ежегодного отпуска включая резерв по отпускам	121	4

налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	761	78
вознаграждения за услуги по управлению Обществом	-	-
по оплате лечения, медицинского обслуживания	-	-
Долгосрочные вознаграждения, всего, в т.ч.:	-	-
платежи (взносы) договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
ИТОГО	**4 224**	**431**

1.9. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с положениями федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ не подлежит обязательной аудиторской проверке за 2025 год.

2. Информация о рисках

РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации.

В течение последних лет на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество, существенное влияние оказывали события, связанные с санкционным воздействием со стороны ЕС, США и других стран. В отношении Российской Федерации, а также крупных российских предприятий, финансовых институтов и некоторых физических лиц были введены меры ограничительного характера (санкции) со стороны ряда иностранных государств. В частности, экономические санкции предусматривают запрет на экспорт и импорт определенных групп товаров и услуг, установление потолка цен на некоторые виды экспортируемых сырьевых товаров, отключение подавляющего большинства крупных российских финансовых организаций от системы передачи международных платежей SWIFT, блокировку активов ряда российских физических и юридических лиц. Санкционные меры привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам, увеличению экономической неопределенности и росту инфляционных ожиданий, снижению доступности источников долгового финансирования, волатильности на фондовых рынках и прочим негативным последствиям.

В ответ на усиливающееся внешнее давление Президентом РФ, Правительством РФ и ЦБ РФ были введены специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан Российской Федерации. В течение последних лет в целях стабилизации экономической ситуации и контроля за уровнем инфляции ЦБ РФ неоднократно пересматривал величину ключевой ставки с 16% до 21%, и, несмотря на то что с середины 2025 года Совет директоров ЦБ РФ последовательно снижал значение ключевой ставки, ее уровень по-прежнему продолжает оставаться достаточно высоким, оказывая сдерживающее влияние как на промышленное производство, так и на рост реальных доходов граждан Российской Федерации. В течение последних лет курс рубля по отношению к основным мировым валютам колебался в очень широком диапазоне

На текущий момент Общество в значительной степени адаптировалось к изменению геополитической ситуации и новым условиям: продолжают реализовываться инвестиционные проекты, отсутствуют серьезные нарушения в цепочках поставок, но продолжающееся санкционное давление заметно усложняет эти процессы.

Влияние социально-экономических и отраслевых рисков на деятельность Общества оценивается на постоянной основе.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. Непрерывность деятельности

Чистая прибыль Общества в 2024 году составила 8 881 тыс. руб., при этом величина чистых активов Общества составила 47 065 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года соответственно.

Чистая прибыль Общества в 2025 году составила 9 686 тыс. руб., при этом величина чистых активов Общества составила 56 751 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 года соответственно.

Общество создано для получения и реализации промышленных газов. Основными заказчиками будут выступать предприятия газохимической отрасли.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности ООО «Капица Технологии» продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

Обществом осуществляется деятельность, направленная на поиск потенциальных заказчиков, путем участия в тендерах на заключение государственных контрактов и коммерческих договоров, по которым выступает поставщиком продукции, а также участия в специализированных выставках и мероприятиях, развития сайта компании и размещения рекламных материалов в сети Интернет.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность ООО «Капица Технологии» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также приложений к ним. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность представляется для утверждения учредителям (участникам) Общества.

Общество представляет обязательный экземпляр годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в налоговый орган по месту своего нахождения, а также всем заинтересованным пользователям.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет 5%.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность в рамках одного договора, за исключением платежей (гарантийные удержания, обеспечительные платежи и т.п.), подлежащих резервированию и погашению в особом порядке, предусмотренном договором, отражается развернуто.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы», «Внеоборотные активы» в соответствии с условиями признания соответствующих активов.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0».

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика, действующая в 2025 г., утверждена приказом Генерального директора от 27.12.2024г. года № 6/б. Учетная политика Общества утверждена с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

5.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Таблица № 6

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

5.2. Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств, производится для их отражения в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату – путем суммирования фактических расходов на его приобретение;
- полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации – по стоимости его изготовления.

5.3. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденного приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

В состав НМА включаются результаты интеллектуальной деятельности (на основании как исключительной, так и неисключительный лицензии), средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (далее - средства индивидуализации), разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4, 7, 9 ФСБУ 14/2022, и стоимостью выше 100 000 руб. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Оценка НМА осуществляется по первоначальной стоимости, которой является общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений. Первоначальная стоимость НМА может увеличиваться на сумму капвложений, связанных с улучшением (повышением) первоначальных функциональных характеристик актива, в момент завершения этих капвложений.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Начисление амортизации начинается первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с баланса.

Общество проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

5.4. Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учет «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. (п. 5 ФСБУ 6/2020). В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организуется надлежащий контроль за их движением (принимаются на забалансовый учет на счет МЦ в разрезе субсчетов).

Переоценка ОС не производится. (п. 15 ФСБУ 6/2020).

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация.

Сроком полезного использования для основных средств является период, в течение которого использование объекта ОС приносит экономические выгоды. Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) определять постоянно действующей комиссией исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью, мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды;
- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом на счете 02. (п. 35 ФСБУ 6/2020).

5.5. Учет аренды

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде. По договорам аренды платежи признаются расходами отчетного периода в течение срока аренды, равномерно.

5.6. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учет «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Товары и готовая продукция учитываются по средней себестоимости. Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, изготовленная для продажи или предназначенная для собственных нужд Общества.

В составе запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Списание спецодежды и других средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых не превышает 12 месяцев производится единовременно на счета учета затрат в момент её передачи сотрудникам, если срок эксплуатации превышает 12 месяцев погашается линейным способом.

5.7. Учет незавершенного производства

В прямые затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг включаются:

• материальные затраты (сырье и материалы), используемые при производстве продукции, работ, услуг;

• затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);

• амортизация основных средств, используемых непосредственно в производстве;

• иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, работ, услуг. Данные затраты определяются согласно спецификациям, технологическим картам, актам контрольного замера и иным документам, подтверждающим состав затрат, необходимый для производства продукции, оказания услуг, выполнения работ. Они учитываются на счете 20 "Основное производство".

Распределение общих прямых затрат между видами готовой продукции (работ, услуг), осуществляется пропорционально сумме всех прямых затрат по конкретной готовой продукции (работ, услуг);

5.8. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением получать доходы по ним более одного года.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных финансовых вложений производится при наступлении срока до даты погашения менее 365 дней. Начисление причитающегося Обществу дохода по финансовым вложениям осуществляется ежемесячно.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Доходы от реализации финансовых вложений признаются в составе прочих доходов и отражаются в учете с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.9. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», в том числе: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения, сертификации продукции, работ и услуг и пр.), производимые в виде фиксированного разового платежа. Данные расходы списываются в течение срока действия договора.

Расходы будущих периодов списываются на счета учета затрат по мере признания в учете доходов, в связи с которыми они были осуществлены, либо равномерно в течение срока действия соответствующего документа (договора, сертификата). Если получение экономических выгод в будущих периодах не предполагается или досрочно закончился предполагаемый срок действия соответствующего документа (договора, сертификата, векселя), то расходы будущих периодов списываются на счет прочих расходов.

5.10.Учет оценочных обязательств

5.10.1. Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год.

Общество создает резерв под оценочные обязательства: резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год.

Резерв на выплату ежегодного вознаграждения формируется Обществом исходя из норматива отчислений в резерв. Расчет величины резерва производится по состоянию на конец каждого месяца отчетного года по каждому сотруднику как произведение суммы заработной платы за месяц с учетом страховых взносов на норматив отчислений в резерв.

Указанный резерв создается за счет финансовых результатов и признается в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости, коммерческих и управленческих расходов Общества. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения не подлежит дисконтированию, так как погашение предполагается не позднее 12 месяцев после отчетной даты.

5.11. Учет займов и кредитов

Полученные кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 365 дней.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 365 дней.

В случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга по состоянию на отчетную дату остается менее 365 дней, долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную.

В расходы Общества по заемным средствам включаются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Проценты за пользование заемными средствами признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

5.12. Учет доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации продукции, выполненных работ (оказанных услуг) признается по методу начисления, то есть по мере продажи продукции, выполнения работ (оказания услуг), и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы признаются на основании заключенных договоров на поставку продукции, выполнение работ (оказание услуг) и подписанных товаросопроводительных документов, акта сдачи-приемки выполненных работ (оказанных услуг) по факту принятия продукции, работ (услуг) покупателем/заказчиком (по дате подписания товаросопроводительных документов, акта уполномоченным представителем покупателя/заказчика).

5.13.Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (п. 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет всех расходов, связанных с получением доходов по основным видам деятельности, ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы». Расходы, сформированные на счете 20 «Основное производство», списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».

Расходы, сформированные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» напрямую относятся в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли, в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, сформированные на счете 44 «Коммерческие расходы» напрямую относятся в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли, в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

5.14. Налоги и налогообложение, страховые взносы

5.17.1 Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество не применяет положения ПБУ 18/02, в бухгалтерской отчетности отражается сумма налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета, в декларации по налогу на прибыль организаций.

5.17.2. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

5.17.3. Расходы на страховое обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов во внебюджетные фонды. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

5.15.Инвентаризация активов и обязательств

Общество проводит инвентаризации в случаях, установленных в п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости на основании приказов Общества.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них также устанавливаются на основании приказов Общества.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

6. Расшифровка и пояснения к статьям Бухгалтерского баланса, не отраженных в табличных пояснениях

В соответствии с п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются, как долгосрочные.

6.1. Прочие внеоборотные активы

В соответствии с учетной политикой Общества, действовавшей в течение 2025 года, в отчетности в составе прочих внеоборотных активов отражаются долгосрочные расходы будущих периодов, а именно – исследования рынка деятельности компании.

Изменение величины прочих внеоборотных активов:

Таблица № 7

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Прочие внеоборотные активы на начало отчетного года	**72**	**286**
Увеличение прочих внеоборотных активов, всего	**-**	**-**
в том числе за счет:		
Приобретение отчета по анализу рынка	-	-
Уменьшение (выбытие) внеоборотных активов, всего	**72**	**214**
в том числе за счет:		
Списания в расходы текущего периода	72	214
прочее		
Прочие внеоборотные активы на конец отчетного года	**0**	**72**

6.2.Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса, представляют собой:

Таблица № 8

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2024
Денежные средства на рублевых расчетных счетах	3 982	975
Денежные средства на брокерских счетах	45 381	39 425
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	**49 362**	**40 400**
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	**49 362**	**40 400**

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют счета в иностранной валюте.

Заблокированных счетов нет.

6.3.Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов (лицензии на право пользования ПО сроком на 12 месяцев и менее; компенсация расходов по банковской гарантии, выданной в пользу Общества):

Таблица № 9

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расходы будущих периодов, в т.ч.:		-
Программное обеспечение (обслуживание, лицензии, неисключительное право пользования)	-	0
Итого:	-	**0**

6.4. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Единственным участником Общества является Акционерное общество «ААА УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» - управляющая компания закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «Газовые перспективные технологии».

Единственный участник Общества принял решение об увеличении размера уставного капитала со 100 000 (Ста тысяч) рублей до 32 500 000 (Тридцати двух миллионов пятисот тысяч) рублей (решение № 3 от 27.03.2024). По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Таблица № 10

№ п/п	Наименование участника	Номинальная стоимость доли, руб. на 31.12.2025	Номинальная стоимость доли, руб. на 31.12.2024
1	Закрытый комбинированный паевой инвестиционным фондом.	32 500 000	32 500 000

6.5. Добавочный капитал (строка 1350 Баланса)

Таблица № 11

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Добавочный капитал, всего		
дооценка внеоборотных активов	-	-
эмиссионный доход	-	-
вклады участников в имущество Общества, не увеличивающие уставный капитал	**2 743**	**2 743**
ИТОГО:	**2 743**	**2 743**

Руководство Общества для поддержания финансово-хозяйственной деятельности, а также контроля величины чистых активов принимало решения о внесении вкладов в имущество Общества, не увеличивающих уставный капитал (решение от 26.11.2019, решение от 29.01.2020, решение от 23.03.2020, решение от 23.07.2020). Все вклады вносились денежными средствами (ст. 27 ФЗ 14-ФЗ).

6.6. Резервный капитал (строка 1360 Баланса)

Уставом Общества предусмотрена возможность создания резервного фонда в размере и порядке, определенном решением Общего собрания участников.

По состоянию на 31.12.2025 отчислений в резервный фонд не было.

6.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Таблица № 12

Наименование показателя	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ВСЕГО, в т.ч.	21 508	11 822	2 941
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	9 686	8 881	101
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	11 822	2 941	2 840

6.8. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Общество рассчитывает величину чистых активов согласно приказу Минфина России от 28.08.2014 № 84н:

Таблица № 13

	2025 год	2024 год
Внеоборотные активы, тыс. руб.	12 079	5 325
Оборотные активы, тыс. руб.	52 260	55 366
Задолженность участников по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	0	0
Долгосрочные обязательства, тыс. руб.	0	0
Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	(7 588)	(13 626)
Доходы будущих периодов, тыс. руб.	0	0
Итого чистые активы	56 751	47 065

7. Расшифровка и пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

7.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Согласно учетной политике выручка от продажи, товаров (работ), услуг признается в учете по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов (по методу начисления).

В течение 2025 года Общество получало выручку от реализации услуг по переработке кислородной смеси, а также от оказания консультационных услуг.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Таблица № 14

Состав доходов	2025 год	2024 год
- доходы от реализации услуг по переработке кислородной смеси	86 294	130 431
- оказание консультационных услуг	37 543	13 370
- прочие виды деятельности	-	-
ИТОГО:	**123 837**	**143 801**

7.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов от основных видов деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Согласно Учетной политике Общества в себестоимость продаж входят прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Таблица № 15

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	2025 год	2024 год
Себестоимость реализации услуг по переработке кислородной смеси	80 487	118 200
Себестоимость консультационных услуг	22 984	5 806
Себестоимость реализации прочих работ, услуг	-	-
ИТОГО:	**103 471**	**124 006**

7.3. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы Общества состоят из расходов, связанных с реализацией (сбытом) продукции; рекламой Общества (поиск потенциальных заказчиков и продвижение продукта).

За 2025 год коммерческие расходы отсутствуют.

7.4. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Управленческие расходы Общества состоят из расходов на содержание административно-управленческого аппарата

Таблица № 16

Состав расходов	2025 год	2024 год
Аренда имущества	2 683	1 456
Амортизация	114	75
Юридические, консультационные, информационные, аудиторские услуги	85	1 006
Материальные расходы	88	132
ФОТ АУП	11 667	6 659
Отчисления с ФОТ АУП	2 440	1 296
Командировочные расходы	54	116
Услуги связи	8	8
Расходы на лицензии, сертификаты, программное обеспечение	691	313
Подготовка/переподготовка кадров	2	218
Прочие расходы	134	320
ИТОГО:	**17 966**	**11 599**

7.5. Прочие доходы (строки 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

Структура изменения показателя прочих доходов в 2025 г. по сравнению с данными предшествующего отчётного года представлена в таблице № 17

Таблица № 17

Прочие доходы	2025 год		2024 год	
	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.
	82,0	**8 919**	**89,8**	**2 974**

Проценты к получению, в том числе:				
- проценты по договорам банковского счета (депозита)	82,0	8 919	89,8	2 974
- проценты по предоставленным займам	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-
Прочие доходы, в том числе:	**18,0**	**339**	**10,2**	**339**
- реализация прочего имущества и активов (за исключением амортизируемого)	-	-	-	-
- доходы прошлых лет, выявленного в отчетном периоде	-	-	5,1	170
- в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при выводимых из эксплуатации ОС (частичной ликвидации)	-	-	-	-
- инвентаризация резерва по вознаграждениям работников	17,2	1 875	5,1	166
- возмещение убытков или ущерба, пени и штрафы	-	-	-	-
- стоимость полученного металлолома	-	-	-	-
- восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-	-	-
- курсовые разницы	-	-	-	-
Участие в уставных капиталах других организаций	-	-	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	-	-	-
прочие доходы	0,8	85	-	-
ИТОГО	***100***	***10 879***	***100***	***3 310***

7.6. Прочие расходы (строки 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Структура изменения показателя прочих расходов в 2025 г. по сравнению с данными предшествующего отчётного года представлена в Таблице № 18

Таблица № 18

Прочие расходы	**2025 год**		**2024 год**	
	%	**Сумма, тыс. руб.**	**%**	**Сумма, тыс. руб.**
Проценты к уплате, в том числе:	-	-	-	-
- проценты по займам	-	-	-	-
- проценты по обязательства по аренде	-	-	-	-
Прочие расходы, в том числе:	**100**	**487**	**100**	**385**
расходы и себестоимость, связанные с реализацией прочего имущества и активов	-	-	-	-
резерв по сомнительным долгам	-	-	44,2	170
курсовые разницы	-	-	2,6	10
расходы на оплату услуг кредитных организаций	19,7	84	20,8	80
выплаты по договорам гражданско-правового характера	-	-	-	-
материальная помощь сотрудникам	-	-	-	-

безвозмездно переданные товары (работы, услуги)	-	-	-	-
судебные расходы	-	-	-	-
штрафы, пени, неустойки	-	-	-	-
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	-	-	-
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и спонсорской помощью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера	-	-	-	-
Прочие расходы	80,3	343	30,6	118
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении	-	-	1,8	7
ИТОГО	***100***	***427***	***100***	***385***

Чрезвычайны факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

8. Имущество и величина обеспечений, отраженных на забалансовых счетах

8.1. НМА, полученные в пользование

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 активы стоимостью ниже установленного лимита не признаются в составе НМА. Для обеспечения контроля за сохранностью активов, обладающими всеми признаками НМА, но имеющими стоимость ниже установленного лимита и не учитываемых в составе НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет по счету НМЦ.04 «Активы, не признанные в составе НМА».

Таблица № 19

№ п/п	НМА	Срок использования лицензии	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Неисключительно право пользования СБИС++	До 19.03.2026	15	15
2	1С: Бухгалтерия 8 КОРП. Электронная поставка	До 11.09.2029	45	45
3	1С: Зарплата и управление персоналом 8 ПРОФ. Электронная поставка	До 11.09.2029	31	31
4	1С: Предприятие 8. ПРОФ. Клиентская лицензия на 1 раб. место. Электронная поставка	До 11.09.2029	8	8
5	1С: Предприятие 8.3 Сервер МИНИ на 5 подключений. Электронная поставка	До 11.09.2029	17	17
6	1С: Предприятие 8. ПРОФ. Клиентская лицензия на 1 раб. место. Электронная поставка	До 16.10.2029	8	8
ИТОГО:			**124**	**124**

9. Расшифровка и пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму

денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее – денежные эквиваленты).

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражены отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами. Список таких организаций представлен в настоящих пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы строки «Поступления, всего» раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций».

В отчете о движении денежных средств информация о платежах по оплате труда работников отражается в сумме, включающей оплату труда работников, подлежащие удержания из оплаты труда работников суммы (налог на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам), а также суммы страховых взносов (письмо Минфина РФ от 29.01.14 № 07-04-18/01, письмо Минфина РФ от 22.01.16 № 07-04-09/2355).

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет ограничений по распоряжению текущими денежными средствами.

9.1. Расшифровка к статьям «Денежные потоки от текущих операций»

Таблица № 20

Наименование	Перечислено в 2025г, тыс. руб.	Перечислено в 2024г, тыс. руб.
Поступления всего	**141 406**	**137 933**
Покупатели и заказчики по договорам поставки продукции, всего	132 487	134 066
Поступления от оказания услуг по предоставлению недвижимого имущества в аренду	-	-
Возврат от поставщиков	-	-
Поступления по претензиям, выставленным контрагентам	-	-
Поступления от комитента (принципала, доверителя)	-	-

Прочие поступления (проценты от размещения средств на депозитных счетах)	8 919	2 974
Прочие поступления (возврат переплаты по налогам, взносам)	-	-
НДС свернуто (разница в сумме налога, полученного от покупателей и оплаченного поставщикам и сумма налога, оплаченная в бюджет)	-	893
Платежи всего	**(125 712)**	**(129 966)**
Поставщики (подрядчики) за сырье, материалы, работы, услуги, всего, в т.ч.	(99 865)	(115 785)
оплата по расчетам с основным обществом	-	-
Расчеты в связи с оплатой труда работников, всего, в т.ч.	(21 830)	(10 449)
Оплата труда	(15 745)	(7 453)
НДФЛ	(2 301)	(1 090)
Страховые взносы	(3 784)	(1 906)
Проценты по долговым обязательствам	-	-
оплата по расчетам с основным обществом	-	-
Налоги и сборы, всего, в т.ч.	(3 951)	(3 478)
НДС свернуто (разница в сумме налога, полученного от покупателей и оплаченного поставщикам и сумма налога, оплаченная в бюджет)	-	-
Прочие платежи, итого, в т.ч.:	(254)	(254)
Платежи по претензиям, предъявленным контрагентами	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		(181)
Услуги кредитных организаций		(55)
Прочие платежи	(66)	(18)

9.2.Расшифровка к статьям «Денежные потоки от инвестиционных операций»

Таблица № 21

Наименование	Перечислено в 2025г, тыс. руб.	Перечислено в 2024г, тыс. руб.
Поступления всего	-	-

Поступления от продажи внеоборотных активов	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов	-	-
Дивиденды от участия в других организациях	-	-
Платежи всего	**(6 732)**	**(5 068)**
Поставщики (подрядчики) за сырье, материалы, работы, услуги, всего, в т.ч.	-	(68)
оплата по расчетам с основным обществом	-	-
Проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-
оплата по расчетам с основным обществом	-	-
Оплата вклада в уставном капитале дочерней организации	(6 732)	(5 000)

9.3.Расшифровка к статьям «Денежные потоки от финансовых операций»

Таблица № 22

Наименование	Перечислено в 2025г, тыс. руб.	Перечислено в 2024г, тыс. руб.
Поступления всего	-	**32 400**
Получение кредитов и займов, всего	-	-
расчеты с основным обществом	-	-
Оплата участником доли в уставном капитале Общества	-	32 400
Платежи всего	-	-
Возврат кредитов и займов, всего	-	-
расчеты с основным обществом	-	-
Прочие платежи	-	-

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет 49 362 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

- Дочерние компании;
- Непосредственные участники;
- Основное хозяйствующее общество;
- Компании под общим контролем: все компании, которые находятся под контролем основного хозяйствующего общества;
- Основной управленческий персонал ООО «Капица Технологии»:
  - Генеральный директор;

- Члены Совета директоров;
- Главный бухгалтер.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Капица Технологии», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет текущих судебных дел, претензионных споров, разногласий с налоговыми органами по итогам отчётного года.

12. Информация о совершенных обществом крупных сделках

В течение 2025 года Общество не заключало, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ крупными сделками и сделками с заинтересованностью.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты - признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

14. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

15. Информация по прекращаемой деятельности

Факты хозяйственной жизни и соответствующие им решения общего собрания участников Общества, связанные с прекращением какой-либо части деятельности Общества, отсутствуют.

Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2025 г. отсутствуют. Обществом не планируется прекращение деятельности или ее части в течение как минимум 12 месяцев после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

16. Исправление ошибок

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Корректировок за текущий период не было.

Генеральный директор _____ Малородов Александр Вячеславович

«27» марта 2026г.

М.П.